

## **HASLEV BOWLING CENTER DSI S.M.B.A.**

Lysholm Alle 2

4690 Haslev

CVR-nr. 19918793

### **Årsrapport**

**1. januar 2023 - 31. december 2023**

(Selskabets 27. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Ledelsespåtegning                       | 3  |
| Den uafhængige revisors reviewerklæring | 4  |
| Virksomhedsoplysninger                  | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis                | 6  |
| Resultatopgørelse                       | 9  |
| Balance                                 | 10 |
| Noter                                   | 12 |

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for HASLEV BOWLING CENTER DSI S.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 16. april 2024

### Bestyrelse

Kaj Henning Christensen  
Formand

Allan Due Mortensen

Lars Thorsen Elgaard

Anders Koch Hansen

Connie Louise Theresia  
Christensen

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### Til kapitalejerne i HASLEV BOWLING CENTER DSI S.M.B.A.

Vi har udført review af årsregnskabet for HASLEV BOWLING CENTER DSI S.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 3 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år, men at det er bestyrelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Næstved, den 16. april 2024

**Dansk Revision Næstved**  
**Godkendt Revisionsaktieselskab**  
**CVR-nr. 27433863**

Leif Stolberg-Rohr Nørskov  
Statsautoriseret revisor  
ID: mne32117

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** HASLEV BOWLING CENTER DSI S.M.B.A.  
Lysholm Alle 2  
4690 Haslev

Telefon 56313434  
E-mail haslevbowling@gmail.com  
Hjemmeside haslev-bowlingcenter.dk  
CVR-nr. 19918793  
Hjemsted Faxe  
Regnskabsår 1. januar 2023 - 31. december 2023

**Bestyrelse** Kaj Henning Christensen  
Allan Due Mortensen  
Lars Thorsen Elgaard  
Anders Koch Hansen  
Connie Louise Theresia Christensen

**Revisor** Dansk Revision Næstved  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Vadestedet 6  
4700 Næstved  
CVR-nr.: 27433863

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for HASLEV BOWLING CENTER DSI S.M.B.A. for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb og ydelser med fradrag af rabatter med henblik på videresalg heraf.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til foreningens medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til foreningens hovedaktiviteter, herunder hjælpepakker i forbindelse med COVID-19 og modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende foreningens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salgsfremmende aktiviteter, lokaler, administration og andre personaleomkostninger mv.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter, herunder tilbagebetaling af Covid-19 hjælpepakker.

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Produktionsanlæg og maskiner            | 5-10 år  | 0%        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år  | 0%        |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år     | 0%        |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum og måles til kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger samt indeståender på anfordringskonti i pengeinstitutter.

### **Egenkapitalindestående**

Egenkapitalindestående omfatter "Overført resultat" og indeholder akkumuleret resultat fra tidligere år samt overførsel af årets resultat.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse

|  | Note | 2023<br>kr.     | 2022<br>kr.    |
|--|------|-----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>               |      | <b>148.703</b>  | <b>435.160</b> |
| Personaleomkostninger                  | 1    | -331.398        | -363.730       |
| Andre driftsomkostninger               |      | -9.653          | 0              |
| <b>Driftsresultat</b>                  |      | <b>-192.348</b> | <b>71.430</b>  |
| Finansielle omkostninger               |      | -12.038         | -14.068        |
| <b>Årets resultat</b>                  |      | <b>-204.386</b> | <b>57.362</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |      |                 |                |
| Overført resultat                      |      | -204.386        | 57.362         |
|  |      | <b>-204.386</b> | <b>57.362</b>  |

## Balance 31. december

|   | Note | 2023<br>kr.    | 2022<br>kr.    |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                |                |
| Produktionsanlæg og maskiner                |      | 0              | 0              |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 0              | 0              |
| Indretning af lejede lokaler                |      | 0              | 0              |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Deposita                                    |      | 50.000         | 50.000         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |      | <b>50.000</b>  | <b>50.000</b>  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>50.000</b>  | <b>50.000</b>  |
| Råvarer og hjælpematerialer                 |      | 63.136         | 70.854         |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      | <b>63.136</b>  | <b>70.854</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 46.635         | 44.628         |
| Andre tilgodehavender                       |      | 48.491         | 49.582         |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 28.303         | 27.385         |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>123.429</b> | <b>121.595</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>100.696</b> | <b>333.343</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>287.261</b> | <b>525.792</b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>337.261</b> | <b>575.792</b> |

## Balance 31. december

|  | Note | 2023<br>kr.     | 2022<br>kr.    |
|--|------|-----------------|----------------|
| <b>Passiver</b>                                    |      |                 |                |
| Overført resultat                                  |      | -165.912        | 38.474         |
| <b>Egenkapital</b>                                 |      | <b>-165.912</b> | <b>38.474</b>  |
| Lånebeviser 2021                                   |      | 96.165          | 109.615        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             | 2    | <b>96.165</b>   | <b>109.615</b> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser |      | 13.525          | 13.525         |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder                |      | 11.041          | 15.061         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |      | 81.355          | 68.301         |
| Anden gæld   |      | 301.087         | 330.816        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |      | <b>407.008</b>  | <b>427.703</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                          |      | <b>503.173</b>  | <b>537.318</b> |
| <b>Passiver</b>                                    |      | <b>337.261</b>  | <b>575.792</b> |
| Usikkerhed om going concern                        | 3    |                 |                |
| Selskabets væsentligste aktiviteter                | 4    |                 |                |

## Noter

|                                       | 2023<br>kr.    | 2022<br>kr.    |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>       |                |                |
| Lønninger                             | 291.847        | 320.473        |
| Pensioner                             | 24.898         | 26.371         |
| Andre omkostninger til social sikring | 14.653         | 16.886         |
|                                       | <u>331.398</u> | <u>363.730</u> |
| <br>                                  |                |                |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede     | <u>1</u>       | <u>1</u>       |

## 2. Langfristede gældsforpligtelser

|                  | Forfald<br>efter 1 år<br>kr. | Forfald<br>indenfor 1 år<br>kr. | Forfald<br>efter 5 år<br>kr. |
|------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| Lånebeviser 2021 | 96.165                       | 13.525                          | 41.990                       |
|                  | <u>96.165</u>                | <u>13.525</u>                   | <u>41.990</u>                |

## 3. Usikkerhed om going concern

Afvent tekst fra bestyrelsen

## 4. Selskabets væsentligste aktiviteter

Foreningen væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af bowlingcenter i Haslev.